



Oggetto

1	Prospetto IRAP	Adeguamento [Variazioni delle Rimanenze] Aziende in Contabilità Semplificata . Agenzia Entrate Circ. Nr.11/2017
---	----------------	--

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna



Note Operative per l'Aggiornamento

1	Connettersi al sito www.studio-informatica.it
2	Selezionare la pagina <i>Aggiornamenti GESCO</i>
3	Click sul pulsante Aggiorna del Browser
4	Utenti che utilizzano la versione Mono > Click su GESCO_2017_2Im.exe
	Utenti che utilizzano la versione Rete > Click su GESCO_2017_2I.exe
	La copia del File verrà effettuata mediante la Funzione di download del Browser La destinazione consigliata è Desktop
5	Disconnettersi dal sito www.studio-informatica.it
6	Copiare il file scaricato al punto [4] su un CD nuovo, utilizzando il software fornito con il Masterizzatore
7	Effettuare l'Aggiornamento come di seguito indicato :
	a) Doppio Click sull'icona <i>Risorse del Computer</i>
	b) Doppio Click sull'icona dell'unità <i>Lettore CD-ROM</i> che contiene il CD di Aggiornamento di cui al punto [6]
	c) Doppio Click su GESCO_2017_2Im.exe per la versione Mono oppure GESCO_2017_2I.exe per la versione Rete
d) Scegliere Avanti e seguire le istruzioni a video Nota: Durante la fase di installazione e aggiornamento non modificare l'indicazione del DRIVE [C:]	
8	Per la versione Rete eseguire le operazioni di cui al Punto [7] su ogni postazione CLIENT (<i>Terminale</i>)
9	A fine installazione :
	A Utenti che utilizzano la versione Mono: Avviare il Programma > Funzioni > Aggiornamento Software > Versione 2I (M)
	Utenti che utilizzano la versione Rete: Avviare dal Server, o da uno dei Terminali, il Programma > Funzioni > Aggiornamento Software > Versione 2I (R)
B	Stampare la Circolare contenente le Novità della Versione 2I e le Operazioni da eseguire sugli Archivi : Funzioni > Aggiornamento Software > Circolare
10	Eliminare dal Desktop il File di cui al punto [4]

Informativa art. 13 D.Lgs. 196/2003 (Codice della Privacy)

I vostri dati personali presenti nei nostri archivi sono stati acquisiti, direttamente o tramite terzi, al fine di consentire una corretta ed efficace gestione dei rapporti commerciali. Il trattamento dei dati personali potrà avvenire sia in forma scritta che elettronica da personale incaricato. Il conferimento dei dati è necessario. Il rifiuto a fornirli, in tutto o in parte, comporta l'impossibilità di svolgere correttamente tutti gli adempimenti legali, contrattuali e fiscali connessi ai rapporti commerciali. I dati non saranno oggetto di comunicazione o diffusione a terzi, se non per i necessari adempimenti contrattuali o per obblighi di legge. Vi ricordiamo infine che vi sono riconosciuti i diritti di cui all'art. 7 del D.Lgs. 196/2003.

Titolare del trattamento è: **Studio Informatica Sas ~ Via XXIV Maggio Nr.161/S ~ 98100 / MESSINA.**



Oggetto

1	Archiviazione ottica Dati anno 2017	Adeguamento generazione File PDF . [DTE - Dati Fatture Emesse] . [DTR - Dati Fatture Ricevute] . [Dichiarazione IVA] . [Prospetto Compensi e Ritenute] . [CU]
---	--	--

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna



Oggetto

1	Comunicazione Dati Fatture	Migliorie operative . Funzione [Verifica]
---	----------------------------	--

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna



Oggetto

1	Bilancio Cod.Civ. Art. 2424/2425	Adeguamento Nuova Tassonomia XBRL . Versione 2017-07-06 > www.xbrlitalia.it
2	Guida in Linea	Aggiornamento ai seguenti Argomenti: . Altre Sintesi operative > Il Bilancio di Esercizio delle Società di Capitali

Operazioni da eseguire sugli Archivi

1	PERCORSO	Tabelle > Sistema > Trasferimento Tabelle di Sistema
	OPERAZIONE	Trasferire da <u>Sistema</u> a <u>Utente</u> le seguenti Tabelle: Tabella Note Classificazione Bilancio Nuova Tassonomia XBRL



Oggetto

1	Dichiarazione IVA	Migliorie operative . Regime speciale Agenzie di Viaggio e Turismo
2	Prospetto del Reddito	Migliorie operative . Conti Transitori in Aziende Semplificate

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna



Oggetto

1	Prospetto del Reddito	Migliorie operative . Conti Transitori in Aziende Semplificate
2	Trasmissione Telematica	Adeguamento al Software Ministeriale: . Moduli di Controllo CUR/2018 Versione 1.0.0 del 06/02/2018 . Moduli di Controllo IVA/2018 Versione 1.0.1 del 06/02/2018

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna



Oggetto

IL NUOVO REGIME SEMPLIFICATO : Legge 11 dicembre 2016 n. 232 Art.1 commi 17- 23

1	DETERMINAZIONE DEL REDDITO D'IMPRESA	<p>Dal 1° gennaio 2017 la Legge di Stabilità 2017 (L.232/2016) ha introdotto rilevanti novità che riguardano il regime contabile e fiscale delle imprese individuali e delle società di persone che, fino al 2016, erano in contabilità semplificata.</p> <p>In particolare</p> <ul style="list-style-type: none">. per le imprese che hanno per oggetto prestazione di servizi e Ricavi annuali fino a 400.000 euro. per le imprese che hanno per oggetto altre attività e Ricavi annuali fino a 700.000 euro <p>il REDDITO D'IMPRESA è costituito dai seguenti elementi:</p> <p>AMMONTARE DEI RICAVI E DEI PROVENTI PERCEPITI più</p> <p>ALTRI COMPONENTI POSITIVI PER COMPETENZA</p> <ul style="list-style-type: none">. Plusvalenze. Sopravvenienze attive. (. . .) <p>meno</p> <p>AMMONTARE DEI COSTI E DELLE SPESE SOSTENUTE meno</p> <p>ALTRI COMPONENTI NEGATIVI PER COMPETENZA</p> <ul style="list-style-type: none">. Spese per prestazioni di lavoro<ul style="list-style-type: none">> Art. 95 TUIR> Circolare Ag. Entrate n. 8-E del 07.04.2017 (TELEFISCO)> Circolare Ag. Entrate n. 11-E del 13.04.2017. Minusvalenze. Ammortamenti. TFR. (. . .) <p>meno (solo per l'anno d'imposta 2017)</p> <p>ESISTENZE INIZIALI AL 01.01.2017 (= Rimanenze finali al 31.12.2016 che hanno concorso al Reddito 2016).</p> <p>Di conseguenza:</p> <ul style="list-style-type: none">. alla fine dell'anno d'imposta 2017 non si dovranno più rilevare le rimanenze finali;. dall'anno d'imposta 2018 non si dovranno più rilevare sia le rimanenze iniziali, sia le rimanenze finali. <p>> DPR 917/1986 TUIR Art. 66 c.1.</p> <p>NOTA:</p> <p>Per una efficace linea di difesa, in sede di eventuali Accertamenti fiscali, è sempre consigliabile monitorare i volumi del Magazzino, anche se i relativi conti GIACENZE INIZIALI e RIMANENZE FINALI risulteranno sterilizzati ai fini del Reddito.</p>
2	SCRITTURE CONTABILI	<p>Il nuovo Art.18 del DPR 600/1973, relativo alla tenuta della contabilità semplificata delle imprese minori, per adeguarla al nuovo criterio di determinazione del reddito, prevede due regimi contabili:</p> <ol style="list-style-type: none">1. REGIME CONTABILE PER CASSA REALE;2. REGIME CONTABILE PER CASSA VIRTUALE.



3	REGIME CONTABILE PER CASSA REALE	<p>La scelta di questo regime comporta la tenuta dei seguenti REGISTRI:</p> <p style="text-align: center;">a)</p> <p><u>REGISTRI I.V.A.</u> Annotazione fatture di acquisto, fatture emesse, corrispettivi e liquidazioni periodiche.</p> <p><u>REGISTRO DEGLI INCASSI</u> Annotazione cronologica dei Ricavi effettivamente incassati nell'anno d'imposta, contenente: 1) le generalità, l'indirizzo e il comune di residenza anagrafica del soggetto che ha effettuato il pagamento; 2) gli estremi della fattura o altro documento; 3) il relativo importo; 4) altri componenti positivi di reddito entro il termine di presentazione della Dichiarazione dei Redditi.</p> <p><u>REGISTRO DEI PAGAMENTI</u> Annotazione cronologica delle Spese effettivamente pagate nell'anno d'imposta, contenente: 1) le generalità, l'indirizzo e il comune di residenza anagrafica del soggetto che ha ricevuto il pagamento; 2) gli estremi della fattura o altro documento; 3) il relativo importo; 4) altri componenti negativi di reddito entro il termine di presentazione della Dichiarazione dei Redditi.</p> <p><u>REGISTRO DEI CESPITI AMMORTIZZABILI</u> Annotazione entro il termine di presentazione della Dichiarazione dei Redditi in base al richiamo contenuto nell'art.66 comma 2 del DPR 917/1986.</p> <p>> DPR 600/1973 Art.18 commi 2, 3</p> <p style="text-align: center;">oppure</p> <p style="text-align: center;">b) in alternativa ai REGISTRI indicati al punto a)</p> <p><u>REGISTRI I.V.A.</u> Annotazione fatture di acquisto, fatture emesse, corrispettivi, liquidazioni periodiche e integrati: 1) con separate annotazioni delle operazioni non soggette a registrazione ai fini IVA; 2) con l'annotazione degli altri componenti positivi e negativi di reddito, diversi da ricavi e spese, entro il termine di presentazione della Dichiarazione dei Redditi; 3) con l'importo complessivo dei mancati incassi e mancati pagamenti alla data del 31/12, indicando le relative fatture; 4) nell'ipotesi in cui l'incasso o il pagamento non sia avvenuto nell'anno di registrazione, i ricavi percepiti e i costi sostenuti devono essere annotati separatamente, nei registri stessi, nel periodo d'imposta in cui vengono effettivamente incassati o pagati, indicando gli estremi del documento contabile già registrato, ai fini I.V.A. nei periodi d'imposta precedenti.</p> <p><u>REGISTRO DEI CESPITI AMMORTIZZABILI</u> Annotazione entro il termine di presentazione della Dichiarazione dei Redditi in base al richiamo contenuto nell'art.66 comma 2 del DPR 917/1986.</p> <p>> DPR 600/1973 Art.18 comma 4</p>
---	---	---



4	REGIME CONTABILE PER CASSA VIRTUALE	<p>Previa opzione, è possibile tenere i registri IVA senza operare annotazioni relative a incassi e pagamenti, fermo restando l'obbligo della separata annotazione delle operazioni non soggette a registrazione ai fini IVA. In tal caso, per finalità di semplificazione, si presume che la data di registrazione dei documenti coincida con quella in cui è intervenuto il relativo incasso o pagamento, ossia:</p> <p style="text-align: center;">DOCUMENTO REGISTRATO = DOCUMENTO INCASSATO / PAGATO.</p> <p>L'opzione deve essere effettuata barrando il Campo VO26 della Dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 2017 in scadenza al 30.04.2018 ed è vincolante per il triennio 2017, 2018, 2019.</p> <p style="text-align: center;">•</p> <p>La scelta di questo regime comporta la tenuta dei seguenti REGISTRI:</p> <p><u>REGISTRI I.V.A.</u> Annotazione fatture di acquisto, fatture emesse, corrispettivi, liquidazioni periodiche e integrati: 1) con separate annotazioni delle operazioni non soggette a registrazione ai fini IVA; 2) con l'annotazione degli altri componenti positivi e negativi di reddito, diversi da ricavi e spese, entro il termine di presentazione della Dichiarazione dei Redditi;</p> <p><u>REGISTRO DEI CESPITI AMMORTIZZABILI</u> Annotazione entro il termine di presentazione della Dichiarazione dei Redditi in base al richiamo contenuto nell'art.66 comma 2 del DPR 917/1986.</p> <p>> DPR 600/1973 Art.18 comma 5</p>
---	--	--

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna



Oggetto

1	Fase annuale	Nuova [Guida alle operazioni di Chiusura Anno d'Imposta 2017]
2	IVA Dichiarazione Anno d'Imposta 2017 Provvedimento Ag. Entrate 15/01/2018	<p>NOTA</p> <p><i>Le compensazioni fino a Euro 5.000 sono possibili solo a partire dal decimo giorno successivo a quello di presentazione della Dichiarazione IVA annuale.</i></p> <p><i>Per compensazioni superiori a Euro 5.000 è necessario altresì il Visto di conformità o la sottoscrizione della Dichiarazione IVA da parte del Soggetto abilitato ovvero dal responsabile incaricato al controllo contabile della Società.</i></p> <p>Attivazione Programmi :</p> <ul style="list-style-type: none">. Accumulo Dati Anno d'Imposta 2017. Archivio. Stampa. Trasmissione telematica
3	Certificazione Unica Provvedimento Ag. Entrate 15/01/2018	<p>Nuovo modello Certificazione Unica 2018</p> <p>Programmi interessati:</p> <ul style="list-style-type: none">> Archivi> Compensi a Terzi> Lavoro Autonomo> Provvigioni> Fase Annuale> Mod. Certificazione Unica> Prospetto Compensi e Ritenute> Accumulo Dati Anno d'Imposta 2017> Archivio> Stampa> Trasmissione Telematica
4	Guida in Linea	<p>Aggiornamento ai seguenti Argomenti:</p> <ul style="list-style-type: none">. Dichiarazione IVA > Documentazione. Certificazione Unica 2018 > Documentazione

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna



Oggetto

1	Guida in Linea	Aggiornamento ai seguenti Argomenti: . Altre Sintesi operative > Apporti dei Soci alla Società . Comunicazioni all'Anagrafe Tributaria
---	----------------	---

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna



Oggetto

1	Comunicazione Dati Fatture DL.193/2016 Art.4 c.1	Migliorie operative alla Funzione [Verifica]
---	---	--

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna



Oggetto

1	Comunicazione Dati Fatture DL.193/2016 Art.4 c.1	Migliorie operative
---	---	---------------------

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna



Oggetto

1	Comunicazione Dati Fatture DL.193/2016 Art.4 c.1	Migliorie operative
2	Guida in Linea	Aggiornamento ai seguenti Argomenti: > Modulistica · COMUNICAZIONI PERIODOCHE IVA > Dati Fatture emesse e Ricevute

Operazioni da eseguire sugli Archivi

Nessuna